



温州华明会计师事务所有限公司

地址：温州市锦江路458号汇锦·深蓝国际大厦第15层

邮编：325000

电话：0577-88065942

传真：0577-88065911

Http: //www.hmcpa.cn/

温州市人民教育基金会

审 计 报 告



审计报告

华会审[2019]0209号

温州市人民教育基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的温州市人民教育基金会财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表、2018年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的温州市人民教育基金会财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，公允反映了温州市人民教育基金会2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于温州市人民教育基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

温州市人民教育基金会管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

温州市人民教育基金会管理层负责按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估温州市人民教育基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

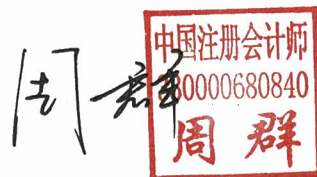
(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对温州市人民教育基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致温州市人民教育基金会不能持续经营。

(5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

温州华明会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2019年3月31日

资产负债表

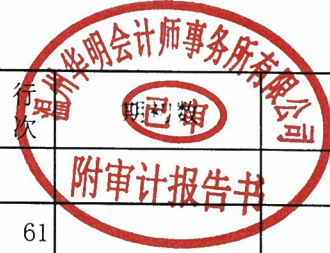
2018年12月31日

会民非01表

编制单位：温州市人民教育基金会

单位：元

资产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	84,071,905.57	85,167,094.30	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	1,648,208.48	1,648,208.48
应收款项	3	1,430,328.00	1,430,328.00	应付工资	63	-656.72	-844.02
预付账款	4			应交税金	65	55.62	
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
				其他流动负债	78		
流动资产合计	20	85,502,233.57	86,597,422.30	流动负债合计	80	1,647,507.38	1,647,364.46
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	160,265.00	167,564.00				
减：累计折旧	32	111,243.00	128,819.00	受托代理负债：			
固定资产净值	33	49,022.00	38,745.00	受托代理负债	91	639,350.00	639,350.00
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	2,286,857.38	2,286,714.46
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	49,022.00	38,745.00				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	68,106,265.23	68,014,116.51
受托代理资产：				限定性净资产	105	15,157,032.96	16,335,336.33
受托代理资产	51			净资产合计	110	83,263,298.19	84,349,452.84
资产总计	60	85,551,255.57	86,636,167.30	负债和净资产总计	120	85,551,255.57	86,636,167.30



业 务 活 动 表

2018年度

编制单位：温州市人民教育基金会

会民非02表

单位：元



项 目	行次	上期数			本期数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收 入							
其中：捐赠收入	1	543,360.00	5,281,728.00	5,825,088.00	948,750.00	6,384,768.90	7,333,518.90
会费收入	2			-			
提供服务收入	3			-			
商品销售收入	4			-			
政府补助收入	5			-			-
投资收益	6			-			
其他收入	7	1,703,795.89		1,703,795.89	1,705,008.96		1,705,008.96
收入合计	8	2,247,155.89	5,281,728.00	7,528,883.89	2,653,758.96	6,384,768.90	9,038,527.86
二、费 用							
(一) 业务活动成本	12	4,880,136.20	4,068,601.85	8,948,738.05	2,549,693.00	5,207,465.53	7,757,158.53
(二) 管理费用	17	240,317.31		240,317.31	196,214.68		196,214.68
(三) 捐赠支出	18						-
(三) 筹资费用	19			-			
(四) 其他费用	20	51,169.00		51,169.00			-
费用合计	35	5,171,622.51	4,068,601.85	9,240,224.36	2,745,907.68	5,207,465.53	7,953,373.21
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)	45	-2,924,466.62	1,213,124.15	-1,711,340.47	-92,148.72	1,177,303.37	1,085,154.65

现金流量表

2018年度

编制单位：温州市人民教育基金会



项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	7,333,518.90
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,705,008.96
现金流入小计	13	9,038,527.86
提供捐赠或者资助支付的现金	14	7,757,158.53
支付给员工以及为员工支付的现金	15	92,328.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	93,852.60
现金流出小计	23	7,943,339.13
业务活动产生的现金流量净额	24	1,095,188.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	7,299.00
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	1,095,188.73

温州市人民教育基金会

财务报表附注

2018年度



一、基金会基本情况

本基金会是公募基金会，业务主管单位为浙江省教育厅，于2003年批准成立，2017年7月7日取得统一社会信用代码53330000501876705E号基金会法人登记证书。原始基金数额：400万元。法定代表人：钱成良。本基金会主要的业务范围：资助困难教育和学生、学校，改善办学条件，奖励先进教育集体和个人、优秀学生。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

(一) 会计制度

基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账方法和计价基础

以权责发生制为记账原则，以实际成本为计价基础。

(五) 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

类别	折旧年限	折旧率
交通运输及电子设备	10	9.50%

(六) 受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

(七) 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

(八) 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

四、财务报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

(一) 资产负债表主要项目注释

1. 货币资金 期末数 85,167,094.30

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
现金	19,164.62	14,251.55

银行存款	84,052,740.95	85,152,842.75
合 计	84,071,905.57	85,167,094.30

2. 应收款项 期末数 1,430,328.00

(1)账龄分析

账 龄	期初数				期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内				-				-
1至2年	328.00	0.02		328.00				-
2至3年				-	328.00	0.02		328.00
3年以上	1,430,000.00	99.98		1,430,000.00	1,430,000.00	99.98		1,430,000.00
合 计	1,430,328.00	100.00		1,430,328.00	1,430,328.00	100.00		1,430,328.00

(2)大额往来

温州市校办工业公司	230,000.00
温州市园丁公寓管理委员会	1,200,000.00

3. 固定资产净值 期末数 38,745.00

(1)固定资产原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交通运输及电子设备	160,265.00	7,299.00		167,564.00
合 计	160,265.00	7,299.00	-	167,564.00

(2)累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交通运输及电子设备	111,243.00	17,576.00		128,819.00
合 计	111,243.00	17,576.00	-	128,819.00

4. 应付款项 期末数 1,648,208.48

(1)账龄分析

账 龄	期初数			期末数		
	账面余额	比例(%)	账面价值	账面余额	比例(%)	账面价值
1年以内			-			-
1-2年			-			-
2-3年						-
3年以上	1,648,208.48	100.00	1,648,208.48	1,648,208.48	100.00	1,648,208.48
合 计	1,648,208.48	100.00	1,648,208.48	1,648,208.48	100.00	1,648,208.48

(2)大额往来

厦大瓯江大学	1,508,346.00
--------	--------------

5.应付工资 期末数 -844.02

6. 应交税金 期末数 55.62

项目	上期数	本期数
个人所得税	55.62	

7. 受托代理负债 期末数 639,350.00

项目	上期数	本期数
民办教育捐资款	639,350.00	639,350.00

8. 非限定性净资产 期末数 68,014,116.51

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性资产	68,106,265.23	2,135,662.96	2,227,811.68	68,014,116.51

8. 限定性净资产 期末数 16,335,336.33

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限定性净资产	15,158,032.96	6,384,768.90	5,207,465.53	16,335,336.33

(二) 业务活动表主要项目注释

1. 收入 本期数 9,038,527.86

类 别	上期数	本期数
捐赠收入	5,825,088.00	7,333,518.90
其他收入	1,703,795.89	1,705,008.96
合 计	7,528,883.89	9,038,527.86

2. 业务活动成本 本期数 7,757,158.53

类 别	上期数	本期数
业务活动成本	8,948,738.05	7,757,158.53

3. 管理费用 本期数 196,214.68

项 目	上期数	本期数
工资	73,837.00	92,328.00
办公费	30,974.56	30,548.27
折旧	38,407.00	17,576.00
社保费用	23,448.75	12,297.07
差旅费	19,110.00	7,386.00
接待费		6,319.00
聘请中介机构费	2,600.00	2,600.00
其他	51,940.00	27,160.34
合 计	240,317.31	196,214.68

4. 其他费用 本期数 -

项目	上期数	本期数
固定资产清理	51,169.00	
合计	51,169.00	-

五、或有事项

截止资产负债表日，本基金会无重大应披露的重大或有事项。

六、承诺事项

截止资产负债表日，本基金会无重大应披露的重大承诺事项。

七、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本基金会无重大应披露的重大资产负债表日后事项。

温州市人民教育基金会

2019年3月31日

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913303007161398254 (1/1)

名称 温州华明会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司（自然人投资或控股）
住所 浙江省温州市锦江路 458 号深蓝大厦 15 层
法定代表人 周群
注册资本 贰佰壹拾贰万元整
成立日期 1999 年 08 月 17 日
营业期限 1999 年 08 月 17 日至 2029 年 08 月 16 日
经营范围 审计、资产评估、税务代理、会计咨询、会计培训、会计服务、绩效评价、涉税鉴证；；从事货物和服务招标、竞争性谈判、询价等采购代理业务，政府采购咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



与原件核对相符
温州华明会计师事务所有限公司

登记机关

2018 年 11 月 15 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址：<http://zj.gsxt.gov.cn/>

中华人民共和国国家市场监督管理总局监制